



**潍坊亚星化学股份有限公司**

**600319**

**2005 年半年度报告**

# 目 录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告(未经审计) .....	9
八、备查文件目录 .....	45

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人董顺兴，主管会计工作负责人张福涛，会计机构负责人（会计主管人员）刘连荣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：潍坊亚星化学股份有限公司  
公司英文名称：WEIFANG YAXING CHEMICAL CO., LTD
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：亚星化学  
公司 A 股代码：600319
- 3、公司注册地址：山东省潍坊市奎文区鸢飞路 899 号  
公司办公地址：山东省潍坊市奎文区鸢飞路 899 号  
邮政编码：261031  
公司国际互联网网址：<http://www.chinayaxing.com>  
公司电子信箱：[info@chinayaxing.com](mailto:info@chinayaxing.com)
- 4、公司法定代表人：董顺兴
- 5、公司董事会秘书：汪波  
电话：0536-8667941  
传真：0536-8666877  
E-mail：[info@chinayaxing.com](mailto:info@chinayaxing.com)  
联系地址：山东省潍坊市奎文区鸢飞路 899 号  
公司证券事务代表：李念法  
电话：0536-8663853  
传真：0536-8663853  
E-mail：[info@chinayaxing.com](mailto:info@chinayaxing.com)  
联系地址：山东省潍坊市奎文区鸢飞路 899 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部

**(二) 主要财务数据和指标**
**1、主要会计数据和财务指标**

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	682,878,147.83	703,944,196.21	703,944,196.21	-2.99
流动负债	979,618,568.16	502,729,855.89	496,631,457.37	94.86
总资产	2,198,691,120.59	1,632,450,755.20	1,632,416,508.41	34.69
股东权益(不含少数股东权益)	1,049,863,540.56	1,059,581,209.50	1,065,645,361.23	-0.92
每股净资产	3.327	3.357	3.377	-0.92
调整后的每股净资产	3.293	3.328	3.346	-1.05
	报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	21,875,361.28	17,465,995.95	18,606,586.06	25.25
扣除非经常性损益后的净利润	23,024,912.72	17,110,731.74	18,251,321.85	34.56
每股收益	0.069	0.055	0.059	25.25
净资产收益率(%)	2.08	1.65	1.78	增加0.43个百分点
经营活动产生的现金流量净额	60,913,892.95	47,730,956.82	47,730,956.82	27.62

报告期内公司因会计差错更正及根据所得税汇算清缴结果,追溯调整了利润表上年同期数、资产负债表年初数。详见“七、财务报告(二)会计报表附注22、重大会计差错更正”。

**2、扣除非经常性损益项目和金额**

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-487,246.95
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-865,973.69
所得税影响数	203,669.20
合计	-1,149,551.44

**3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益**

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.03	6.90	0.234	0.234
营业利润	2.80	2.75	0.093	0.093
净利润	2.08	2.04	0.069	0.069
扣除非经常性损益后的净利润	2.19	2.15	0.073	0.073

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 41,824 户。
- 2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
潍坊亚星集团有限公司	0	141,591,994	44.87	未流通		法人股东
香港嘉耀国际投资有限公司	0	81,751,118	25.90	未流通	质押 81,751,118	外资股东
衡平信托投资有限责任公司	0	11,779,700	3.73	未流通		法人股东
刘振明	60,640	429,940	0.14	已流通	未知	社会公众股东
中国化学工程第十六建设公司	0	235,594	0.07	未流通		法人股东
大连实德集团有限公司	0	235,594	0.07	未流通		法人股东
张洪海	203,500	203,500	0.06	已流通	未知	社会公众股东
孙洪玲	-20,000	184,200	0.06	已流通	未知	社会公众股东
张志雄	0	160,500	0.05	已流通	未知	社会公众股东
徐建明	134,401	134,401	0.04	已流通	未知	社会公众股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前十名股东中，第 1 - 3、5 - 6 位为发起人股东，之间不存在关联关系，均不是《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，其他为流通股股东，本公司未知其之间是否存在关联关系，未知其是否为《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

公司发起人股东香港嘉耀国际投资有限公司将持有的本公司外资法人股 81,751,118 股全部质押给中国工商银行福州市五四支行，为中国（福建）对外集团物资供应部办理贷款业务，期限为 2004 年 10 月 26 日至 2007 年 4 月 30 日。

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
刘振明	429,940	A 股
张洪海	203,500	A 股
孙洪玲	184,200	A 股
张志雄	160,500	A 股
徐建明	134,401	A 股

盛叶	132,192	A 股
张恩海	120,000	A 股
余江强	118,870	A 股
李勇波	108,400	A 股
焉昭	105,600	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系、未知其是否为《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系、未知其是否为《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

## 五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期内，公司实现主营业务收入 58,671.6 万元，较去年同期增长 25.7%；实现净利润 2,187.5 万元，较去年同期增长 25.2%。

2005 年上半年，公司在大宗原材料及能源价格居高不下的不利情况下，深入开展增收节支活动，精心组织生产经营，主导产品 CPE、PVC、烧碱、液氯等都保持了产销两旺的良好局面，主营业务收入较同期稳步增长。在此基础上，公司重点加大了新项目的建设力度，不断提高公司的核心竞争力。公司控股子公司潍坊亚星乐天化工有限公司的年产 4 万吨 CPE 项目已于 2005 年 6 月正式投产，使公司 CPE 年生产能力达到 11 万吨，进一步巩固和发展了公司在该领域的领先地位。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

本公司属化学原料及化学制品制造业，主要从事烧碱、聚氯乙烯、氯化聚乙烯及延伸化工产品的科研开发和生产、销售业务；生产经营热力、灰渣制品等。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
化工行业	586,716,265.33	512,878,742.58	12.58	25.71	21.90	增加 2.72 个百分点
分产品						
氯化聚乙烯	345,985,873.18	311,832,890.26	9.87	25.29	24.20	增加 0.79 个百分点
聚氯乙烯	103,258,269.00	87,611,756.61	15.15	6.49	8.92	减少 1.89 个百分点
烧碱	93,908,378.06	84,184,942.01	10.35	63.43	27.47	增加 25.29 个百分点
液氯	27,819,603.61	15,805,189.04	43.19	-9.42	-12.40	增加 1.93 个百分点
其中: 关联交易	4,870,605.15	4,295,647.74	11.80	/	/	/
关联交易的定价原则	根据公平交易原则, 按市场公允价确定					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	487,746,646.24	17.23
国外	98,969,619.09	95.24

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 487.1 万元。

(5) 对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位: 元 币种: 人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重 (%)
购买国产设备投资抵免所得税	1,345,416.98	6.15

根据国家税务总局《外商投资企业和外国企业购买国产设备投资抵免企业所得税管理办法》(国税发[2000]90号文件), 本公司离子膜烧碱项目 2003-2004 年度购买国产设备投资抵免所得税的申请经潍坊市奎文国税局 2005 年第 27 号文审核批准, 准予抵免公司 2004 年度企业所得税 1,345,416.98 元。影响报告期净利润增加 1,345,416.98 元。

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
潍坊亚星乐天化工有限公司	生产制造	氯化聚乙烯的制造和销售	240,991,300.00	460,496,986.60	3,844,847.46

潍坊亚星乐天化工有限公司系本公司与韩国湖南石油化学株式会社合作设立, 共同建设年产 4 万吨氯化聚乙烯项目, 公司注册资本 24,099.13 万元, 其中本公司出资 18,074.35 万元, 占注册资本的 75%; 韩国湖南石油化学株式会社出资 6,024.78 万元, 占注册资本的

25%。该合作项目于 2005 年 6 月份正式建成投产，截止目前累计实现主营业务收入 3,427.1 万元，净利润 384.5 万元。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 经营中出现的困难

报告期内，高密度聚乙烯、电石等主要原材料价格以及能源、运输费用价格居高不下，而聚氯乙烯产品的销售价格自二季度起出现大幅回落，对公司经营业绩产生了一定的负面影响。

(2) 解决方案

针对经营中出现的困难，公司一方面继续加强内部财务管理和物资采购的比价管理，控制采购成本和费用开支，节能降耗，挖潜增效；另一方面，充分发挥主导产品的市场竞争优势，抓住年产 4 万吨氯化聚乙烯项目投产后产量大幅提高的契机，不断强化销售措施，扩大市场占有率，提高经济效益；同时，进一步加快年产 6 万吨离子膜烧碱二期、与德国朗盛合资的年产 12000 吨水合肼项目的建设进度，争取早日竣工投产。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2001 年通过首次发行募集资金 71,206.88 万元人民币，已累计使用 71,052.81 万元人民币，其中本年度已使用 3,019.35 万元人民币，尚未使用 154.07 万元人民币，全部体现为银行存款。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
年产 5 万吨氯化聚乙烯(CPE)	19,277.00	否	19,638.8	1,500	1,500	是	是
年产 7 万吨氯化聚乙烯(CPE)	4,892.24	否	5,385.4	1,200	1,200	是	是
年产 6 万吨离子膜烧碱	20,225.85	否	19,131.3	2,253	2,253	是	是
新建排烟脱硫成套设备生产基地和脱硫技术推广中心	2,950.00	否	2,968.5				
与韩国湖南石油化学株式会社合作建年产 4 万吨氯化聚乙烯项目	18,074.35	否	18,074.35	384	384	是	是
含氯聚合物材料工程研究中心	3,560.00	否	3,556.9				
补充流动资金	2,297.56	否	2,297.56				
合计	71,277.0	/	71,052.81			/	/

1)、年产 5 万吨氯化聚乙烯(CPE)

项目拟投入 19,277.00 万元人民币，实际投入 19,638.8 万元人民币，该项目已完成竣工决算并通过验收，目前运行正常。

2)、年产 7 万吨氯化聚乙烯(CPE)

项目拟投入 4,892.24 万元人民币，实际投入 5,385.4 万元人民币，该项目于 2005 年 6 月通过竣工验收，目前运行正常。



## 3)、年产 6 万吨离子膜烧碱

项目拟投入 20,225.85 万元人民币，实际投入 19,131.3 万元人民币，该项目已于 2003 年 9 月份进行投料试车，现正在进行决算，准备组织验收，目前运行正常。

## 4)、新建排烟脱硫成套设备生产基地和脱硫技术推广中心

项目拟投入 2,950.00 万元人民币，实际投入 2,968.5 万元人民币，现正在进行室内外装修。

## 5)、与韩国湖南石油化学株式会社合作建年产 4 万吨氯化聚乙烯项目

项目拟投入 18,074.35 万元人民币，实际投入 18,074.35 万元人民币，该项目于 2005 年 6 月份进行化工投料试车一次成功，目前运行正常。

## 6)、含氯聚合物材料工程研究中心

项目拟投入 3,560.00 万元人民币，实际投入 3,556.9 万元人民币，现正在进行后期扫尾工作。

## 7)、补充流动资金

项目拟投入 2,297.56 万元人民币，实际投入 2,297.56 万元人民币。

## 3、非募集资金项目情况

## 1)、年产 6 万吨离子膜烧碱(二期)

公司出资 2,755.4 万元人民币投资该项目，已完成项目预算的 26.2%；

## 2)、年产 4 万吨 PVC 改造

公司出资 1,345.2 万元人民币投资该项目，目前该项目已完工；

## 3)、其他项目

公司出资 1,125.7 万元人民币投资其他项目。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求无差异。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 4 月 26 日，本公司 2004 年度股东大会审议通过了 2004 年度拟定的利润分配方案：以截止 12 月 31 日总股本 31,559.4 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金 1.00 元(含税)，共计分配利润 31,559,400.00 元。公司于 2005 年 6 月 9 日刊登分红派息公告，派发股息的股权登记日为 6 月 15 日，除息日为 6 月 16 日，现金红利的发放日为 6 月 23 日。发起人股现金红利由本公司直接发放。该利润分配方案已按期实施完毕。

### (三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### (四) 重大诉讼仲裁事项

#### 重大诉讼

本诉讼案件为香港侨裕有限公司诉本公司(原潍坊化工有限公司)和香港庄建国际有限公司 1997 年 3 月委托开具信用证担保及代理纠纷案，该案已经山东省最高人民法院以

[1998]鲁经初字第 50 号民事判决书判决,“因原告香港侨裕公司请求判令潍坊化工有限公司偿还本金及利息和经济损失证据不足”驳回其诉讼请求,侨裕有限公司现以民事判决书未送达为由,上诉至中华人民共和国最高人民法院。本公司于 5 月 31 日接到中华人民共和国最高人民法院(2004)民四终字第 15 号民事裁定书,裁定如下:撤销山东省高级人民法院(1998)鲁经初字第 50 号民事判决;本案发回山东省高级人民法院重审。该重大诉讼事项已于 2005 年 6 月 1 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

#### (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

##### 收购资产情况

2005 年 4 月 5 日,本公司向公司母公司的控股子公司潍坊第二热电有限责任公司购买热电联产装置,该资产的帐面价值为 25,235.45 万元人民币,评估价值为 26,499.68 万元人民币,实际购买金额为 26,499.68 万元人民币,本次收购价格的确定依据是北京永拓会计师事务所有限责任公司出具的资产评估报告所定的评估价值,该事项已于 2005 年 2 月 28 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。本次资产收购有利于减少本公司关联交易,降低对关联企业的依赖;有利于上市公司形成完整的产、供、销和辅助生产体系,缓解本公司位于亚星工业园区后续发展项目的建设所伴生的能源供应紧张状况;有利于本公司降低生产成本。本次资产收购不影响公司管理层的稳定性。本公司按协议支付收购总额 30%的首付款后,已获得所收购热电联产装置资产。

#### (六) 报告期内公司重大关联交易事项

##### 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
潍坊亚星集团有限公司	采购设备、备件	市价	6,261,180.59	15.12	转账

##### 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
潍坊亚星集团有限公司	销售辅料、备件	市价	2,766,118.33	23.11	转账	-	0.00
潍坊亚星大一橡塑有限公司	销售 CPE	市价	4,573,182.91	1.32	现款	10,000.00	460,870.92

本公司与关联方的交易,是公司及相关企业为保证正常生产经营所必须的采购原材料、辅料备件、接受劳务、销售产品等活动,有利于降低采购成本,实现优势互补。

##### 3、资产、股权转让的重大关联交易

本公司向母公司的控股子公司潍坊第二热电有限责任公司购买热电联产装置,交易的金额为 26,499.68 万元人民币,定价的原则是评估价,资产的帐面价值为 25,235.45 万元

人民币，资产的评估价值为 26,499.68 万元人民币，该事项已于 2005 年 2 月 28 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，公司原聘任山东正源和信有限责任会计师事务所为公司的境内审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

## 七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

### 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 潍坊亚星化学股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	1		252,932,490.04	310,322,548.80	180,154,510.51	223,053,823.37
短期投资						
应收票据	2		103,067,723.77	106,597,367.82	102,667,723.77	106,597,367.82
应收股利						
应收利息						
应收账款	3	1	145,138,620.85	117,198,050.34	151,141,117.71	117,198,050.34
其他应收款	4	2	12,328,444.16	9,336,774.78	10,153,382.00	12,620,168.23
预付账款	5		88,635,805.36	92,782,086.84	68,067,586.80	81,485,902.59
应收补贴款						
存货	6		78,080,104.95	65,032,281.50	77,013,529.61	60,410,638.94
待摊费用	7		2,694,958.70	2,675,086.13	2,033,263.94	2,675,086.13
一年内到期长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			682,878,147.83	703,944,196.21	591,231,114.34	604,041,037.42
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	8	3	35,939,342.13	17,083,968.81	219,566,477.72	170,715,943.81
长期债权投资						
长期投资合计			35,939,342.13	17,083,968.81	219,566,477.72	170,715,943.81
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	9		1,490,103,779.13	999,330,897.63	1,266,845,811.93	999,330,897.63
减：累计折旧	9		353,435,958.73	320,783,592.22	353,435,958.73	320,783,592.22
固定资产净值	9		1,136,667,820.40	678,547,305.41	913,409,853.20	678,547,305.41
减：固定资产减值准备	9		32,505,744.19	32,521,568.08	32,505,744.19	32,521,568.08
固定资产净额	9		1,104,162,076.21	646,025,737.33	880,904,109.01	646,025,737.33
工程物资	10		232,825,828.96	134,637,407.83	94,074,179.00	39,857,339.39
在建工程	11		130,822,858.68	118,832,123.50	130,822,858.68	90,615,592.21
固定资产清理						
固定资产合计			1,467,810,763.85	899,495,268.66	1,105,801,146.69	776,498,668.93
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	12		12,060,548.41	13,288,803.73	12,060,548.41	13,288,803.73
长期待摊费用	13		2,318.37	-1,361,482.21	2,318.37	16,228.17
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			12,062,866.78	11,927,321.52	12,062,866.78	13,305,031.90
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			2,198,691,120.59	1,632,450,755.20	1,928,661,605.53	1,564,560,682.06

<b>流动负债：</b>						
短期借款	14		400,000,000.00	295,000,000.00	400,000,000.00	295,000,000.00
应付票据	15		59,808,845.64	81,581,312.01	40,485,195.03	63,032,977.56
应付账款	16		278,886,162.87	89,153,361.66	91,799,177.23	82,439,053.11
预收账款	17		33,694,820.04	18,132,895.92	33,694,820.04	18,132,895.92
应付工资						
应付福利费						
应付股利						
应交税金	18		11,364,221.78	9,665,936.17	8,619,184.43	9,665,936.17
其他应交款						
其他应付款	19		195,495,002.35	9,007,199.24	195,375,471.77	8,762,814.24
预提费用	20		369,515.48	189,150.89	369,515.48	189,150.89
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			979,618,568.16	502,729,855.89	770,343,363.98	477,222,827.89
<b>长期负债：</b>						
长期借款	21		108,000,000.00	28,000,000.00	108,000,000.00	28,000,000.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			108,000,000.00	28,000,000.00	108,000,000.00	28,000,000.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			1,087,618,568.16	530,729,855.89	878,343,363.98	505,222,827.89
少数股东权益			61,209,011.87	42,139,689.81		
<b>股东权益：</b>						
股本	22		315,594,000.00	315,594,000.00	315,594,000.00	315,594,000.00
减：已归还投资						
股本净额			315,594,000.00	315,594,000.00	315,594,000.00	315,594,000.00
资本公积	23		663,652,397.74	663,686,027.96	663,652,397.74	663,652,397.74
盈余公积	24		40,955,604.44	40,955,604.44	40,955,604.44	40,955,604.44
其中：法定公益金			22,650,877.94	22,650,877.94	22,650,877.94	22,650,877.94
未分配利润	25		29,661,538.38	39,345,577.10	30,116,239.37	39,135,851.99
拟分配现金股利				31,559,400.00		31,559,400.00
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
股东权益合计			1,049,863,540.56	1,059,581,209.50	1,050,318,241.55	1,059,337,854.17
负债和股东权益总计			2,198,691,120.59	1,632,450,755.20	1,928,661,605.53	1,564,560,682.06

公司法定代表人：董顺兴      主管会计工作负责人：张福涛      会计机构负责人：刘连荣

### 利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 潍坊亚星化学股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	26	4	586,716,265.33	466,739,975.87	568,649,418.37	466,739,975.87
减: 主营业务成本			512,878,742.58	420,728,399.13	496,695,182.13	420,728,399.13
主营业务税金及附加						
二、主营业务利润			73,837,522.75	46,011,576.74	71,954,236.24	46,011,576.74
加: 其他业务利润	27		251,334.03	57,743.84	354,067.02	57,743.84
减: 营业费用			10,049,560.52	9,880,648.95	10,049,560.52	9,880,648.95
管理费用			24,340,277.11	18,167,280.91	25,628,542.74	18,370,885.74
财务费用	28		10,276,992.46	6,874,113.38	10,388,594.67	6,874,113.38
三、营业利润			29,422,026.69	11,147,277.34	26,241,605.33	10,943,672.51
加: 投资收益		5			2,883,635.59	
补贴收入						
营业外收入	29		354,467.59	586,179.54	354,467.59	586,179.54
减: 营业外支出	30		1,707,688.23	79,438.89	1,707,688.23	79,438.89
四、利润总额			28,068,806.05	11,654,017.99	27,772,020.28	11,450,413.16
减: 所得税	31		5,232,232.90	-5,811,977.96	5,232,232.90	-5,811,977.96
减: 少数股东损益			961,211.87			
加: 未确认投资损失						
五、净利润			21,875,361.28	17,465,995.95	22,539,787.38	17,262,391.12
加: 年初未分配利润			39,345,577.10	42,562,707.46	39,135,851.99	42,562,707.46
其他转入						
六、可供分配的利润			61,220,938.38	60,028,703.41	61,675,639.37	59,825,098.58
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			61,220,938.38	60,028,703.41	61,675,639.37	59,825,098.58
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			31,559,400.00	31,559,400.00	31,559,400.00	31,559,400.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			29,661,538.38	28,469,303.41	30,116,239.37	28,265,698.58
<b>补充资料:</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人: 董顺兴

主管会计工作负责人: 张福涛

会计机构负责人: 刘连荣

## 现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位: 潍坊亚星化学股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			663,865,919.69	664,097,984.49
收到的税费返还			279,970.15	279,970.15
收到的其他与经营活动有关的现金			731,976.16	731,976.16
现金流入小计			664,877,866.00	665,109,930.80
购买商品、接受劳务支付的现金			521,966,617.31	531,952,568.34
支付给职工以及为职工支付的现金			26,539,123.91	26,418,609.53
支付的各项税费			41,230,433.48	40,001,868.33
支付的其他与经营活动有关的现金	32		14,227,798.35	13,922,524.83
现金流出小计			603,963,973.05	612,295,571.03
经营活动产生的现金流量净额			60,913,892.95	52,814,359.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			263,293,274.57	195,278,563.28
投资所支付的现金			18,855,373.32	45,966,898.32
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			282,148,647.89	241,245,461.60
投资活动产生的现金流量净额			-282,148,647.89	-241,245,461.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金			18,074,479.97	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			18,074,479.97	
借款所收到的现金			305,000,000.00	305,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	33		1,644,039.57	1,405,531.14
现金流入小计			324,718,519.54	306,405,531.14
偿还债务所支付的现金			120,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			40,260,485.00	40,260,485.00
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金			15,388.06	15,388.06
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			160,275,873.06	160,275,873.06
筹资活动产生的现金流量净额			164,442,646.48	146,129,658.08
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			-597,950.30	-597,869.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			-57,390,058.76	-42,899,312.86



<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			21,875,361.28	22,539,787.38
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			961,211.87	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,979,311.60	2,013,890.83
固定资产折旧			33,420,404.02	33,420,404.02
无形资产摊销			1,228,255.32	1,228,255.32
长期待摊费用摊销			-1,386,946.30	13,909.80
待摊费用减少(减：增加)			-19,872.57	641,822.19
预提费用增加(减：减少)			180,364.59	180,364.59
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			487,246.95	487,246.95
固定资产报废损失				
财务费用			8,441,839.92	8,561,073.27
投资损失(减：收益)				
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-13,047,823.45	-16,602,890.67
经营性应收项目的减少(减：增加)			-23,256,314.36	-14,128,321.30
经营性应付项目的增加(减：减少)			30,050,854.08	14,458,817.39
其他				
经营活动产生的现金流量净额			60,913,892.95	52,814,359.77
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			252,932,490.04	180,154,510.51
减：现金的期初余额			310,322,548.80	223,053,823.37
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-57,390,058.76	-42,899,312.86

公司法定代表人：董顺兴      主管会计工作负责人：张福涛      会计机构负责人：刘连荣



**合并资产减值表**

2005 年 1-6 月

编制单位: 潍坊亚星化学股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	8,076,544.16	1,979,311.60	4,766.50	4,766.50	10,051,089.26
其中: 应收账款	7,480,726.62	1,788,207.17	4,766.50	4,766.50	9,264,167.29
其他应收款	595,817.54	191,104.43			786,921.97
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	537,195.75				537,195.75
其中: 库存商品					
原材料	537,195.75				537,195.75
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	32,521,568.08		15,823.89	15,823.89	32,505,744.19
其中: 房屋、建筑物	793,276.47				793,276.47
机器设备	31,728,291.61		15,823.89	15,823.89	31,712,467.72
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	41,135,307.99	1,979,311.60	20,590.39	20,590.39	43,094,029.20

公司法定代表人: 董顺兴

主管会计工作负责人: 张福涛

会计机构负责人: 刘连荣

### 母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 潍坊亚星化学股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	8,286,269.27	2,013,890.83	4,766.50	4,766.50	10,295,393.60
其中: 应收账款	7,480,726.62	2,171,345.27	4,766.50	4,766.50	9,647,305.39
其他应收款	805,542.65	-157,454.44			648,088.21
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	537,195.75				537,195.75
其中: 库存商品					
原材料	537,195.75				537,195.75
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	32,521,568.08		15,823.89	15,823.89	32,505,744.19
其中: 房屋、建筑物	793,276.47				793,276.47
机器设备	31,728,291.61		15,823.89	15,823.89	31,712,467.72
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	41,345,033.10	2,013,890.83	20,590.39	20,590.39	43,338,333.54

公司法定代表人: 董顺兴

主管会计工作负责人: 张福涛

会计机构负责人: 刘连荣

**股东权益增减变动表**

2005 年 1-6 月

编制单位: 潍坊亚星化学股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	315,594,000.00	315,594,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	315,594,000.00	315,594,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	663,686,027.96	663,287,991.44
本期增加数		398,036.52
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		200,000.00
外币资本折算差额		33,630.22
其他资本公积		164,406.30
本期减少数	33,630.22	
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	663,652,397.74	663,686,027.96
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	18,304,726.50	14,788,158.44
本期增加数		3,516,568.06
其中: 从净利润中提取数		3,516,568.06
法定盈余公积		3,516,568.06
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	18,304,726.50	18,304,726.50
其中: 法定盈余公积	18,304,726.50	18,304,726.50

储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	22,650,877.94	19,134,309.88
本期增加数		3,516,568.06
其中：从净利润中提取数		3,516,568.06
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	22,650,877.94	22,650,877.94
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	39,345,577.10	42,562,707.46
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	21,875,361.28	35,375,405.76
本期利润分配	31,559,400.00	38,592,536.12
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	29,661,538.38	39,345,577.10

公司法定代表人：董顺兴      主管会计工作负责人：张福涛      会计机构负责人：刘连荣

### 应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：潍坊亚星化学股份有限公司

单位：元    币种：人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	
2. 销项税额	85,445,236.97
出口退税	3,426,094.74
进项税额转出	2,503,819.86
转出多交增值税	
3. 进项税额	63,278,298.77
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	3,146,124.59
转出未交增值税	24,950,728.21
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	5,171,573.57
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	24,950,728.21
3. 本期已交数	22,412,157.76
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	7,710,144.02

公司法定代表人：董顺兴      主管会计工作负责人：张福涛      会计机构负责人：刘连荣

## (二) 财务报表附注

## 潍坊亚星化学股份有限公司 会计报表附注

## (一) 公司概况

潍坊亚星化学股份有限公司(以下简称“本公司”)是以潍坊化工有限公司为主体,于1999年12月28日经中华人民共和国对外贸易经济合作部批准、山东省人民政府确认,依法整体变更而来的外商投资股份有限公司,1999年12月29日取得外经贸资审字(1999)0064号《外商投资企业批准证书》,2000年1月17日取得企股鲁总字第003886号《企业法人营业执照》,注册资本23,559.4万元。

经中国证监会2001年2月6日证监发行字(2001)15号文核准,本公司于2001年2月14日通过上海证券交易所,以上网定价发行的方式向社会公众公开发行每股面值1元的人民币普通股8,000万股,每股发行价9.2元。股权比例列示如下:

股东名称	金额(万元)	比例(%)
发起股东:		
潍坊亚星集团有限公司	14,159.1994	44.87
香港嘉耀国际投资有限公司	8,175.1118	25.9
衡平信托投资有限责任公司	1,177.9700	3.73
中国化学工程第十六建设公司	23.5594	0.075
大连实德集团有限公司	23.5594	0.075
小 计	23,559.4	74.65
社会公众股	8,000	25.35
合 计	31,559.4	100

上述资金到位情况业经山东正源和信有限责任会计师事务所鲁正验字(2001)第30001号验资报告审验。

2001年3月5日,经中国对外贸易经济合作部(2001)外经贸资二函字第183号《关于潍坊亚星化学股份有限公司增资扩股的批复》,本公司总股本由23,559.4万股增至31,559.4万股,注册资本相应增至31,559.4万元。2001年3月8日,本公司在山东省工商行政管理局办理注册资本变更登记手续,换发企股鲁总字003886号《企业法人营业执照》。

经上海证券交易所上证上字(2001)35号《上市通知书》同意,本公司8,000万股人民币普通股于2001年3月26日在上海证券交易所挂牌交易。

公司经济性质:合资股份有限公司(台、港、澳资)

公司所属行业:化工行业

公司注册地:山东省潍坊市

公司经营范围:烧碱、聚氯乙烯、氯化聚乙烯及延伸化工产品的科研开发和生产、销售业务;生产经营热力、灰渣制品等。

## (二) 公司采用的主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1、会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础

以权责发生制为记账基础。

#### 5、计价原则

以历史成本为计价原则。

#### 6、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月月初市场汇率（中间价）折合人民币入账；月末将外币账户余额按月末市场汇率（中间价）折合人民币进行调整。发生的差额，与购建固定资产有关且在其尚未达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关，属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入财务费用。

#### 7、现金等价物的确认标准

现金等价物为本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、短期投资的核算方法

(1) 短期投资以取得时的投资成本入账，实际收到的现金股利和利息冲减投资账面价值，已计入“应收股利”和“应收利息”的现金股利和利息除外。

(2) 期末对短期投资按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的差额，按单个投资项目提取短期投资跌价准备。

(3) 处置短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资损益。

#### 9、坏账核算方法

(1) 应收款项坏账的确认标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；债务人逾期未履行偿债义务，并有足够证据表明无法收回或收回可能性极小的。

(2) 本公司采用备抵法核算坏账损失，按应收账款及其他应收款期末余额的 6% 计提坏账准备。

应收账款坏账准备核算方法：

采用余额百分比法

计提比例：6%

其他应收款坏账准备核算方法：

采用余额百分比法

计提比例：6%

## 10、存货核算方法

### (1) 存货分类

原料及主要材料、辅助材料、修理用备件、燃料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品。

(2) 原料及主要材料、辅助材料、修理用备件、燃料及包装物采用计划成本核算，期末分摊发出材料应承担的材料成本差异，将发出的材料成本调整为实际成本。

(3) 产成品、在产品按实际成本核算，产成品发出采用加权平均法结转。

(4) 低值易耗品、包装物领用时一次摊销。

(5) 存货盘点采用永续盘存法。

(6) 公司期末根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。当存在下列情况之一时，计提存货跌价准备：

市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

使用该原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

## 11、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资，按初始投资成本入账。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响的，采用权益法核算。

(2) 股权投资差额，在合同规定的投资期限内平均摊销。合同没有规定投资期限的，借方差额在 10 年内平均摊销；贷方差额计入资本公积。

(3) 长期债权投资，以实际取得时的成本作为初始投资成本；溢价或折价在债券存续期间内按直线法予以摊销。

(4) 期末由于市价持续下跌，或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

## 12、委托贷款核算方法

(1) 委托贷款按实际委托的贷款金额入账。

(2) 期末按委托贷款规定的利率计提利息。计提的利息到期不能收回的，应停止计提利息，并冲回原已提取的利息。

(3) 期末对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，应计提委托贷款减值准备，如果已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，应在已计提减值准备的范围内转回。

## 13、固定资产核算方法

### (1) 固定资产标准

使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备但单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过二年的物品。

### (2) 固定资产分类

房屋、建筑物
依据房屋建筑物的结构和受腐蚀程度主要可分为：
a. 简易结构类房屋及建筑物
b. 受腐蚀、砖木结构类房屋
c. 不受腐蚀类房屋
机器设备
依据用途主要可分为：
a. 电子计算机、办公设备
b. 烧碱类设备
c. CPE、PVC 专用设备
d. 锅炉类、电气类设备
运输设备
其他专用设备（盐酸类、泵类）

### (3) 固定资产计价

固定资产按取得时的成本计价。

### (4) 固定资产折旧方法

固定资产计提折旧采用直线法。

未计提减值准备的固定资产计提折旧时，按固定资产的类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 3%）确定折旧率；

已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(5) 期末按可收回金额低于固定资产账面价值的差额计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产；

已遭损毁，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已不能再给企业带来经济利益的固定资产。

## 14、在建工程核算方法

(1) 在建工程达到预定可使用状态时按工程的实际成本结转固定资产；

(2) 期末对在建工程进行全面检查，如存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 15、借款费用核算方法

除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期计入财务费用。

(1) 借款费用资本化的确认原则：



辅助费用确认原则：属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，予以资本化，以后发生的，计入财务费用，如果辅助费用金额较小，于发生当期确认为费用。

利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额资本化的确认需同时具备以下三个条件：

- a. 为购建固定资产的支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 资本化期间：为购建固定资产而发生的满足资本化条件的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入财务费用。

### (3) 资本化金额的计算方法

$$\begin{aligned} \text{每一会计期间利息的资本化金额} &= \text{至期末止购建固定资产累计支出加权平均数} \times \text{资本化率} \\ \text{累计支出加权平均} &= \left( \frac{\text{每笔资产支出金}}{\text{支出金}} \times \frac{\text{每笔资产支出实际占用的天数}}{\text{会计期间涵盖的天数}} \right) \end{aligned}$$

资本化率的确定原则：购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款利率；借入一笔以上的专门借款，资本化率为专门借款的加权平均利率。计算公式如下：

$$\begin{aligned} \text{加权平均利率} &= \frac{\text{专门借款当期实际发生的利息之和}}{\text{专门借款本金加权平均数}} \times 100\% \\ \text{专门借款本金加权平均数} &= \left( \frac{\text{每笔专门借款本金}}{\text{借款本金}} \times \frac{\text{每笔专门借款实际占用天数}}{\text{会计期间涵盖的天数}} \right) \end{aligned}$$

为购建固定资产发行债券发生的债券折价或溢价，每期应摊销的折价或溢价的金额，作为利息的调整金额，计算资本化率，计算公式如下：

$$\text{加权平均利率} = \frac{\text{专门借款当期实际发生的利息之和} + (\text{或-}) \text{折价(或溢价)摊销额}}{\text{专门借款本金加权平均数}} \times 100\%$$

### 16、无形资产核算方法

按照实际发生额入账，在有效使用期限内分期平均摊销。期末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，当存在下列一项或若干情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所代替，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- (2) 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- (3) 其他足以证明某项无形资产已丧失了使用价值和转让价值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅度下跌，在剩余摊销期限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

### 17、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际支出入账,按受益期限分期平均摊销;对在筹建期间内发生的开办费用,在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

### 18、收入确认方法

(1)销售商品:商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购买方;对该商品不再保留继续管理权和实际控制权;与交易相关的经济利益能够流入企业;并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,确认收入的实现。

#### (2)提供劳务:

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入。

跨年度的劳务,在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,按完工百分比法确认相关劳务收入。当劳务总收入和总成本能够可靠地计量;与交易相关的经济利益能够流入企业;劳务的完成程度能够可靠地确定时,则交易的结果能够可靠的估计。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,在资产负债表日对收入分别以下两种情况确认和计量:

a.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认收入,并按相同金额结转成本;

b.已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿,按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入,按已经发生的劳务成本作为当期费用。确认的金额小于已经发生的劳务成本差额作为损失;

c.已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿,按已经发生的劳务成本作为当期费用,不确认收入。

(3)让渡资产使用权:与交易相关的经济利益能够流入企业,并且金额能够可靠的计量时确认收入的实现。

### 19、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

### 20、会计政策、会计估计变更及影响

本报告期末发生会计政策、会计估计变更。

### 21、合并会计报表的编制方法

#### (1)合并范围的确定原则

公司对其他单位的投资如占该单位注册资本总额的 50%以上(不含 50%),或虽然占该单位注册资本总额不足 50%但具有实质的控制权,应当编制合并会计报表。

#### (2)合并的会计方法

公司按《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表,对纳入合并范围的母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目全部抵销。纳入合并范围的外币会计报表,按《合并会计报表暂行规定》进行折算。

### 22、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

#### (1)会计政策变更

无

#### (2)会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

1)、因潍坊供电公司对本公司用电量计量错误，导致公司 2003 年 10 月至 2004 年 12 月少计电费成本。

2005 年 5 月，公司接到潍坊市供电公司通知，因该供电公司对本公司贾庄变电站亚二线计量 CT 倍率错误，导致对本公司工业园区自 2003 年 10 月至 2004 年 12 月用电计量、收费出现较大差错，具体为：2003 年 10-12 月少计用电量 5,543,692KWH，金额 2,303,575.74 元；2004 年 1-12 月少计用电量 15,350,340KWH，金额 6,378,541.73 元。

2)、根据主管税务机关对本公司 2004 年度汇算清缴结果更正该年度有关会计差错。

根据 2005 年主管税务机关对本公司 2004 年度所得税汇算清缴结果及自查结果，更正及追溯调整 2004 年度多计所得税 517,135.93 元，少计增值税 17,125.18 元，少计固定资产净值 34,246.79 元。

上述会计差错更正累积影响留存收益-6,064,151.73 元，固定资产 34,246.79 元，应付帐款 8,682,117.47 元，应缴税金-2,583,718.95 元。本公司报告期进行了追溯调整，其中留存收益调整如下：

1)、调减 2003 年度净利润 1,750,717.56 元，故期初未分配利润调减 1,400,574.04 元、盈余公积调减 350,143.52 元；

2)、调减 2004 年度净利润 4,313,434.17 元，故期初未分配利润调减 3,450,747.33 元、盈余公积调减 862,686.84 元。

(三) 税项

1、增值税

煤、蒸汽、水按 13%的税率计缴，其他按 17%的税率计缴。

2、营业税

租赁费按 5%的税率计缴。

3、房产税

自用房产以房产原值的 70%为计税依据，按 1.2%的税率计缴；出租房产以出租收入为计税依据，按 12%的税率计缴。

4、所得税

所得税执行 24%的法定税率。

5、出口退税

出口退税采用“免、抵、退”的方法，退税率为 13%。

(四) 控股子公司及合营企业

单位: 万元

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
潍坊亚星乐天化工有限公司	潍坊市经济技术开发区	陈华森	人民币 24,099.13	氯化聚乙烯的制造和销售	人民币 24,099.13	75	0	是
朗盛亚星化学(潍坊)有限公司	潍坊市寒亭区霞飞路北首	BAI ZER	美元 920.00	水合肼的加工制造和销售	美元 2,300.00	45	0	否

潍坊亚星乐天化工有限公司于 2004 年 4 月 6 日经潍坊市工商行政管理局批准，由本公司和韩国湖南石油化学株式会社共同出资组建，注册资本 24,099.13 万元，其中本公司出资 75%，韩国湖南石油化学株式会社出资 25%。潍坊亚星乐天化工有限公司自 2004 年半年度报告开始纳入本公司合并报表范围。

朗盛亚星化学(潍坊)有限公司于 2004 年 10 月 26 日经潍坊市工商行政管理局批准，由本公司和朗盛德国有限公司 (LANXESS) 同出资组建。

(五) 合并会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	5,964.60	3,655.68
银行存款	252,926,525.44	310,318,893.12
合计	252,932,490.04	310,322,548.80

(2) 货币资金—外币：

单位: 元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	638,412.51	8.2765	5,283,821.13	659,644.10	8.2765	5,459,544.39
欧元	60,737.79	9.9955	607,104.59	175,839.19	11.2627	1,980,424.05
合计	/	/	5,890,925.72	/	/	7,439,968.44

2、应收票据：

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	103,067,723.77	106,597,367.82

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
1 年内	122851908.79	80	7371114.53	6	115480794.26	89331434.03	72	5359886.04	6	83971547.99
1-2 年	14356508.51	9	861390.51	6	13495118.00	17770213.77	14	1066212.83	6	16704000.94
2-3 年	9868283.95	6	592097.04	6	9276186.91	9926484.14	8	595589.05	6	9330895.09
3 年以上	7326086.89	5	439565.21	6	6886521.68	7650645.02	6	459038.70	6	7191606.32
合计	154402788.14	100	9264167.29	6	145138620.85	124678776.96	100	7480726.62	6	117198050.34

## (2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	7,480,726.62	1,788,207.17		4,766.50	4,766.50	9,264,167.29

## (3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

前五名欠款单位合计及比例	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
	46,363,847.57	30.03	22,767,399.26	18.26

## (4) 应收帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例%	计提坏帐原因
大连实德塑胶工业公司	客户	13,073,324.07	1年内	结算时间差	784,399.44	6	本公司统一按应收账款余额6%计提坏帐准备
山东海龙股份有限公司	客户	13,188,353.39	1年内	结算时间差	791,301.20	6	
美国连达公司	客户	8,679,772.46	1年内	结算时间差	520,786.35	6	
韩国大一素材公司	客户	7,242,765.15	1年内	结算时间差	434,565.91	6	
韩国 LG 化学公司	客户	4,179,632.50	1年内	结算时间差	250,777.95	6	
合计	/	46,363,847.57	/	/	2,781,830.85	/	/

## (5) 应收账款坏账计提情况

公司统一按应收账款余额 6% 计提坏账准备，报告期内共计提坏账准备 1,788,207.17 元。

## (6) 应收帐款坏帐冲销

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	冲销金额	冲销原因
山东力华防水建材有限公司	4,766.50	债务人破产，以其破产财产清偿后仍不能收回

## (7) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款

## 4、其他应收款：

## (1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
1年内	12,124,876.26	93	727,492.58	6	11,397,383.68	9,134,383.73	92	547,925.02	6	8,586,458.71
1-2年	330,571.28	3	19,834.28	6	310,737.00	150,337.97	1.5	9,020.28	6	141,317.69
2-3年	186,275.11	1	11,176.51	6	175,098.60	230,527.14	2.3	13,831.63	6	216,695.51
3年以上	473,643.48	4	28,418.61	6	445,224.87	417,343.48	4.2	25,040.61	6	392,302.87
合计	13,115,366.13	100	786,921.97	6	12,328,444.16	9,932,592.32	100	595,817.54	6	9,336,774.78

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	595,817.54	191,104.43				786,921.97

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

前五名欠款单位合计及比例	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
	8,111,977.30	61.85	5,779,115.51	58.18

(4) 其他应收款坏账准备计提情况

公司统一按其他应收账款余额 6%计提坏账准备,报告期内共计提坏账准备 191,104.43 元。

(5) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
潍坊亚星集团有限公司	808,737.31	48,524.24	2,759,350.46	165,561.03

其他应收款期末数较期初数增长 32%,主要原因是子公司潍坊亚星乐天化工有限公司报告期内缴存海关保证金所致。

5、预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	86,654,456.34	97.76	91,521,516.51	98.64
一至二年	1,397,536.76	1.58	691,833.62	0.75



二至三年	37,770.85	0.04	29,736.70	0.03
三年以上	546,041.41	0.62	539,000.01	0.58
合计	88,635,805.36	100.00	92,782,086.84	100.0

## (2) 预付帐款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

前五名欠款单位合计及比例	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
	69,976,108.33	78.95	72,688,635.30	78.34

## (3) 预付帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
鲁潍坊金泽经贸有限公司	燃料供应商	33,039,091.53	1年内	购燃料预付款
韩国湖南石油化学株式会社	原料供应商	17,756,734.16	1年内	购原料预付款
韩国乐天商社	原料供应商	13,124,542.64	1年内	购原料预付款
合计	/	63,920,368.33	/	/

## (4) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

## 6、存货：

## (1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,274,747.42		30,274,747.42	15,139,706.78		15,139,706.78
库存商品	18,369,497.97		18,369,497.97	13,505,136.09		13,505,136.09
燃料	3,143,880.19		3,143,880.19	8,002,221.44		8,002,221.44
辅助材料	6,015,407.08	537,195.75	5,478,211.33	5,476,538.60	537,195.75	4,939,342.85
修理用备件	3,870,906.84		3,870,906.84	8,758,923.49		8,758,923.49
包装物	3,155,228.70		3,155,228.70	3,941,241.08		3,941,241.08
在产品	13,787,632.50		13,787,632.50	10,745,709.77		10,745,709.77
合计	78,617,300.70	537,195.75	78,080,104.95	65,569,477.25	537,195.75	65,032,281.50

## (2) 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辅助材料	537,195.75			537,195.75

期末存货主要为产成品及生产经营所需要的材料、修理用备件。由于材料、修理用备件周转较快，无积压、毁损、变质情况，产成品无滞销情况，可变现净值均不低于账面价值，因此本报告期末计提存货跌价准备。

7、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
保险费	2,675,086.13	1,490,857.87	1,928,953.73	2,236,990.27	按受益期限摊销
土地使用权租金		915,936.90	457,968.47	457,968.43	摊销期间为 2005 年 1 月至 12 月
合计	2,675,086.13	2,406,794.77	2,386,922.20	2,694,958.70	/

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	17,083,968.81	18,855,373.32		35,939,342.13
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	17,083,968.81	/	/	35,939,342.13

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	与母 公司 关系	占被投 资公 司注 册资 本比 例 (%)	投资期限	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算 方法
朗盛亚 星化学 潍坊有 限公司	对联 营企 业投 资	45	04.11.25-	15,409,338.17	18,855,373.32	34,264,711.49	34,264,711.49	权益 法

(3) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位 名称	占被投资公司注 册资本比例(%)	投资期限	期初余额	本期增 减额	累计增减额	期末余额	核算 方法
烟台冰轮塑 业有限公司	20	2004-12- 30~	1,674,630.64	0.00	1,674,630.64	1,674,630.64	成本 法

(4) 累计投资占期末净资产的比例为 3.42%。

9、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	999,330,897.63	492,144,223.94	1,371,342.44	1,490,103,779.13
其中：房屋及建筑物	189,729,572.92	107,225,556.76	114,026.51	296,841,103.17
机器设备	785,325,974.79	384,185,098.18	621,934.91	1,168,889,138.06
运输设备	15,415,055.98	728,309.00	285,098.00	15,858,266.98
其他设备	8,860,293.94	5,260.00	350,283.02	8,515,270.92
二、累计折旧合计：	320,783,592.22	33,390,638.11	738,271.60	353,435,958.73
其中：房屋及建筑物	35,272,553.70	3,412,699.28	110,605.71	38,574,647.27
机器设备	272,147,565.49	29,170,347.70	115,849.28	301,202,063.91
运输设备	5,376,822.65	639,752.50	186,863.95	5,829,711.20



其他设备	7,986,650.38	167,838.63	324,952.66	7,829,536.35
三、固定资产净值合计	678,547,305.41			1,136,667,820.40
其中：房屋及建筑物	154,457,019.22			258,266,455.90
机器设备	513,178,409.30			867,687,074.15
运输设备	10,038,233.33			10,028,555.78
其他设备	873,643.56			685,734.57
四、减值准备合计	32,521,568.08		15,823.89	32,505,744.19
其中：房屋及建筑物	793,276.47			793,276.47
机器设备	30,303,280.63			30,303,280.63
运输设备	842,372.40		10,000.00	832,372.40
其他设备	582,638.58		5,823.89	576,814.69
五、固定资产净额合计	646,025,737.33			1,104,162,076.21
其中：房屋及建筑物	153,663,742.75			257,473,179.43
机器设备	482,875,128.67			837,383,793.52
运输设备	9,195,860.93			9,196,183.38
其他设备	291,004.98			108,919.88

固定资产期末数较期初数增长 49.1%，主要原因一是子公司潍坊亚星乐天化工有限公司 4 万吨氯化聚乙烯项目建成投产进行了转资；二是报告期内公司收购了潍坊第二热电有限责任公司 26,499.68 万元的热电联产装置资产。

#### 10、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
专用材料	2,929,990.70	8,315,726.61	1,193,634.04	10,052,083.27
专用设备	13,287,469.44	25,255,211.17	1,815,720.38	36,726,960.23
预付大型设备款	118,419,947.69	75,938,221.26	8,311,383.49	186,046,785.46
合计	134,637,407.83	109,509,159.04	11,320,737.91	232,825,828.96

期末数较期初数增长 72.93%，主要原因是本期为购置在建项目所需大型设备预付了大量设备款及购进项目用建设材料、设备增加。

#### 11、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	130,822,858.68	0.00	130,822,858.68	118,832,123.50	0.00	118,832,123.50

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	利息资本化率	资金来源	期末数
含氯聚合物材料工程研究中心	35,600,000	43,124,642.19	6,712,218.41			募集资金	49,836,860.60
新建排烟脱硫成套设备生产基地和脱硫技术推广中心	29,500,000	20,827,066.16	3,857,327.95			募集资金	24,684,394.11
年产4万吨CPE	199,942,000	28,216,531.29	195,041,435.91	223,257,967.20		募集资金	0.00
PVC离心机改造	3,200,000	4,039,730.49				自筹	4,039,730.49
离子膜烧碱二期	105,080,000	11,242,068.15	16,311,523.01		5.58	自筹	27,553,591.16
4万吨PVC改造	11,000,000	7,838,106.45	5,613,651.28			自筹	13,451,757.73
其他项目	10,323,100	3,543,978.77	9,027,471.78	1,314,925.96		自筹	11,256,524.59
合计	394,645,100	118,832,123.50	236,563,628.34	224,572,893.16	/	/	130,822,858.68

12、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	12,060,548.41	0.00	12,060,548.41	13,288,803.73	0.00	13,288,803.73

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
氯化聚乙烯专有技术使用权	购入	32,910,160.38	10,970,053.73	1,097,005.32	23,037,111.97	9,873,048.41	4.5年
离子膜烧碱技术使用权	购入	2,625,000.00	2,318,750.00	131,250.00	437,500.00	2,187,500.00	8.33年
合计	/	35,535,160.38	13,288,803.73	1,228,255.32	23,474,611.97	12,060,548.41	/

13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
购销比价网络费	139,098.07	16,228.17		13,909.80	136,779.70	2,318.37	0.1年
开办费	-1,377,710.38	-1,377,710.38	-23,145.72	-1,400,856.10	-1,400,856.10	0.00	
合计	-1,238,612.31	-1,361,482.21	-23,145.72	-1,386,946.30	-1,264,076.40	2,318.37	/

开办费属子公司潍坊亚星乐天化工有限公司筹建期间开办费用，已于开始生产经营当月一次计入损益。

## 14、短期借款：

## (1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	140,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	260,000,000.00	195,000,000.00
合计	400,000,000.00	295,000,000.00

## 15、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	47,800,011.28	70,906,028.65
商业承兑汇票	12,008,834.36	10,675,283.36
合计	59,808,845.64	81,581,312.01

## 16、应付帐款：

## (1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	275,514,876.09	98.79	86,327,828.97	96.83
一至二年	1,756,609.42	0.63	1,217,856.01	1.37
二至三年	106,917.93	0.04	125,521.57	0.14
三年以上	1,507,759.43	0.54	1,482,155.11	1.66
合计	278,886,162.87	100	89,153,361.66	100.0

## (2) 应付帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
韩国乐天商社	原料供应商	4,398,463.16	1年内	应付原料款
昌邑盐业公司	原料供应商	2,407,515.57	1年内	应付原料款
潍城永安运输队	运输服务	3,228,792.00	1年内	应付运费
德国福特拉公司	设备供应商	2,455,155.18	1年内	应付设备款
合计	/	12,489,925.91	/	/

期末数较期初数增长 212.82%，主要是子公司潍坊亚星乐天化工有限公司 4 万吨 CPE 项目建成投产，应付账款增加所致。期末无应付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

## 17、预收帐款：

## (1) 预收帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	30,212,963.97	89.67	14,816,503.86	81.71
一至二年	738,325.88	2.19	1,102,639.74	6.08
二至三年	647,636.89	1.92	130,560.07	0.72
三年以上	2,095,893.30	6.22	2,083,192.25	11.49
合计	33,694,820.04	100.00	18,132,895.92	100.0

## (2) 预收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
无锡电线厂	客户	2,926,136.51	1年内	预收销货款
唐山海螺型材有限责任公司	客户	3,123,801.00	1年内	预收销货款
宜兴市亚星化学有限公司	客户	1,841,918.06	1年内	预收销货款
天津中财型材有限责任公司	客户	2,688,300.00	1年内	预收销货款
大连实德化工供销有限公司	客户	4,061,593.60	1年内	预收销货款
合计	/	14,641,749.17	/	/

期末数较期初数增长 85.82%，主要原因是预收销货款增加；期末无预收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

## 18、应交税金：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	10,455,181.37	5,188,698.75	煤、蒸汽、水按 13%的税率计缴，其他按 17%的税率计缴。
营业税	434.85	46.75	租赁费按 5%的税率计缴。
所得税	527,524.53	4,127,189.76	执行 24%的法定税率。
房产税	381,081.03	350,000.91	自用房产以房产原值的 70%为计税依据，按 1.2%的税率计缴；出租房产以出租收入为计税依据，按 12%的税率计缴。
合计	11,364,221.78	9,665,936.17	/

## 19、其他应付款：

## (1) 其他应付款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	194,874,225.58	99.68	8,369,729.03	92.92
一至二年	58,011.36	0.03	102,973.36	1.14
二至三年	60,308.00	0.03	25,729.00	0.29
三年以上	502,457.41	0.26	508,767.85	5.65
合计	195,495,002.35	100.00	9,007,199.24	100.0

## (2) 其他应付款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
潍坊第二热电有限公司	同一母公司	185,317,734.62	1 年内	购买热电联产装置欠款

根据与潍坊第二热电有限责任公司签订的资产收购协议, 本公司购买其热电联产装置总价 26,499.68 万元, 由本公司分期支付, 截止目前本公司已支付首付款, 余款将按协议按期支付。

## (3) 其他应付款的说明:

其他应付款期末数较期初数增长 2070%, 所增加数额主要是本公司购买潍坊第二热电有限责任公司热电联产装置尚未支付的款项。

## 20、预提费用:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
蒸汽	0.00	189,150.89	
工业水	369,515.48	0.00	当月预提, 次月结转
合计	369,515.48	189,150.89	/

## 21、长期借款:

## (1) 长期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
担保借款	108,000,000.00	28,000,000.00

## (2) 长期借款情况:

单位: 元 币种: 人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率 %	币种	本币金额	利率 %	币种	本币金额
工商银行潍坊分行	2004-06-30	2009-06-30	5.58	人民币	20,000,000.00	5.58	人民币	20,000,000.00
工商银行潍坊分行	2001-06-28	2006-06-25	6.03	人民币	8,000,000.00	6.03	人民币	8,000,000.00
工商银行潍坊分行	2005-03-31	2007-06-25	5.85	人民币	24,000,000.00			
工商银行潍坊分行	2005-03-31	2007-10-25	5.85	人民币	24,000,000.00			
工商银行潍坊分行	2005-03-31	2008-10-27	5.85	人民币	12,000,000.00			
工商银行潍坊分行	2005-04-30	2008-06-25	5.85	人民币	20,000,000.00			
合计	/	/	/	/	108,000,000.00	/	/	28,000,000.00

## 22、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	235,594,000							235,594,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	153,842,900							153,842,900
境外法人持有股份	81,751,100							81,751,100
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	235,594,000							235,594,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	80,000,000							80,000,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	80,000,000							80,000,000
三、股份总数	315,594,000							315,594,000

## 23、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	662,700,625.94			662,700,625.94
拨款转入	690,000.00			690,000.00
其他资本公积	295,402.02		33,630.22	261,771.8
合计	663,686,027.96		33,630.22	663,652,397.74

## 24、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	18,304,726.50			18,304,726.50
法定公益金	22,650,877.94			22,650,877.94
合计	40,955,604.44			40,955,604.44

## 25、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	21,875,361.28	35,375,405.76
加：年初未分配利润	39,345,577.10	42,562,707.46
其他转入		
减：提取法定盈余公积		3,516,568.06
提取法定公益金		3,516,568.06
应付普通股股利	31,559,400.00	31,559,400.00
未分配利润	29,661,538.38	39,345,577.10

## 26、主营业务收入及主营业务成本：

## (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	586,716,265.33	512,878,742.58	466,739,975.87	420,728,399.13
其中：关联交易	4,870,605.15	4,295,647.74	1,632,168.13	1,485,198.19
合计	586,716,265.33	512,878,742.58	466,739,975.87	420,728,399.13

## (2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氯化聚乙烯	345,985,873.18	311,832,890.26	276,158,918.58	251,076,167.97
聚氯乙烯	103,258,269.00	87,611,756.61	96,960,848.27	80,435,687.14
烧碱	93,908,378.06	84,184,942.01	57,462,264.16	66,042,244.93
液氯	27,819,603.61	15,805,189.04	30,714,188.31	18,042,186.20
其他产品	15,744,141.48	13,443,964.66	5,443,756.55	5,132,112.89
其中：关联交易	4,870,605.15	4,295,647.74	1,632,168.13	1,485,198.19
合计	586,716,265.33	512,878,742.58	466,739,975.87	420,728,399.13

## (3) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	487,746,646.24	420,178,793.23	416,049,338.17	374,324,188.25
国外	98,969,619.09	92,699,949.35	50,690,637.70	46,404,210.88
其中：关联交易	4,870,605.15	4,295,647.74	1,632,168.13	1,485,198.19
合计	586,716,265.33	512,878,742.58	466,739,975.87	420,728,399.13

公司向前五名客户销售收入总额 155,549,567.77 元，占全部主营业务收入的 26.51%。

## 27、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
辅助材料	2,033,273.63	2,069,648.52	-36,374.89	482,707.59	501,547.78	-18,840.19
备品备件	2,616,054.47	2,616,581.07	-526.60	5,378,792.37	5,376,023.08	2,769.29
蒸汽	617,480.50	387,395.56	230,084.94	827,388.62	805,585.22	21,803.4
废料	2,687,292.61	2,567,155.73	120,136.88	1,983,617.95	2,048,071.70	-64,453.75
其他	4,162,854.46	4,224,840.76	-61,986.30	795,889.15	679,424.06	116,465.09
合计	12,116,955.67	11,865,621.64	251,334.03	9,468,395.68	9,410,651.84	57,743.84

## 28、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	10,819,154.45	7,225,210.92
减：利息收入	1,524,764.49	726,363.67
汇兑损失	924,144.40	463,132.87
减：汇兑收益	129,699.30	201,374.72
其他	188,157.40	113,507.98
合计	10,276,992.46	6,874,113.38

财务费用本期较上年同期增长 49.5%，主要原因是银行借款增加致利息支出增加。

## 29、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益	41,765.95	60,846.28
罚款净收入	0.00	1,514.20
保险赔款	981.30	515,428.00
其他	311,720.34	8,391.06
合计	354,467.59	586,179.54

## 30、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失	529,012.90	
其他支出	1,178,675.33	79,438.89
合计	1,707,688.23	79,438.89

## 31、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
所得税	5,232,232.90	-5,811,977.96



根据国家税务总局《外商投资企业和外国企业购买国产设备投资抵免企业所得税管理办法》（国税发[2000]90号文件），本公司离子膜烧碱项目 2003-2004 年度购买国产设备投资抵免所得税的申请经潍坊市奎文国税局 2005 年第 27 号文审核批准，准予抵免公司 2004 年度企业所得税 1,345,416.98 元。影响所得税减少 1,345,416.98 元。

去年同期，公司年产 7 万吨氯化聚乙烯、6 万吨离子膜烧碱项目 2002-2003 年度购买国产设备投资抵免所得税的申请经山东省国税局 2003 年第 37 号文、2004 年第 24 号、56 号、71 号文审核批准，准予抵免公司 2003 年度企业所得税 8,038,831.99 元，影响所得税减少 8,038,831.99 元。

### 32、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
综合服务费	1,798,321.56
差旅费	1,392,354.84
交际应酬费	1,603,272.70
办公费	908,261.60
保险费	811,757.25
租赁费	915,936.90
研究开发费	558,483.45
劳动保护费	356,800.21
修理费	262,120.08
水电费	219,232.87
其他	5,401,256.89
合计	14,227,798.35

### 33、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
存款利息收入	1,644,039.57

## （六）母公司会计报表附注：

### 1、应收账款：

#### （1）应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例%	金额	比例%		金额	比例%	金额	比例%	
1 年内	129237543.75	80	7754252.63	6	121483291.13	89331434.03	72	5359886.04	6	83971547.99
1-2 年	14356508.51	9	861390.51	6	13495118.00	17770213.77	14	1066212.83	6	16704000.94

2-3 年	9868283.95	6	592097.04	6	9276186.91	9926484.14	8	595589.05	6	9330895.09
3 年以上	7326086.89	5	439565.21	6	6886521.68	7650645.02	6	459038.70	6	7191606.32
合计	160788423.10	100	9647305.39	6	151141117.71	124678776.96	100	7480726.62	6	117198050.34

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	7,480,726.62	2,171,345.27		4,766.50	4,766.50	9,647,305.39

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

前五名欠款单位合计及比例	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
	46,363,847.57	28.84	22,767,399.26	18.26

(4) 应收帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
大连实德塑胶工业公司	客户	13,073,324.07	1 年内	结算时间差	784,399.44	6	本公司统一按应收账款余额 6% 计提坏账准备
山东海龙股份有限公司	客户	13,188,353.39	1 年内	结算时间差	791,301.20	6	
美国连达公司	客户	8,679,772.46	1 年内	结算时间差	520,786.35	6	
韩国大一素材公司	客户	7,242,765.15	1 年内	结算时间差	434,565.91	6	
韩国 LG 化学公司	客户	4,179,632.50	1 年内	结算时间差	250,777.95	6	
合计	/	46,363,847.57	/	/	2,781,830.85	/	/

(5) 应收账款坏账准备计提情况

公司统一按应收账款余额 6% 计提坏账准备, 报告期内共计提坏账准备 2,171,345.27 元。

(6) 应收帐款坏帐冲销

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	冲销金额	冲销原因
山东力华防水建材有限公司	4,766.50	债务人破产, 以其破产财产清偿后仍不能收回
合计	4,766.50	/

(7) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 %	金额	比例 %		金额	比例 %	金额	比例 %	
1 年内	9,810,980.34	90.8	588,658.82	6	9,222,321.52	12627502.29	94.1	757650.13	6	11869852.16
1-2 年	330,571.28	3.1	19,834.28	6	310,737.00	150337.97	1.1	9020.28	6	141317.69
2-3 年	186,275.11	1.7	11,176.51	6	175,098.60	230527.14	1.7	13831.63	6	216695.51
3 年以上	473,643.48	4.4	28,418.60	6	445,224.88	417343.48	3.1	25040.61	6	392302.87
合计	10,801,470.21	100	648,088.21	6	10,153,382.00	13425710.88	100	805542.65	6	12620168.23

**(2) 其他应收款坏帐准备变动情况**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	805,542.65	-157,454.44				648,088.21

**(3) 其他应收款前五名欠款情况**

单位: 元 币种: 人民币

前五名欠款单位合计及比例	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
	6,480,104.20	60.00	9,142,980.70	68.10

**(4) 其他应收款坏账准备计提情况**

公司统一按其他应收账款余额 6% 计提坏账准备, 报告期内共计提坏账准备 - 157,454.44 元。

**(5) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况**

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
潍坊亚星集团有限公司	808,737.31	48,524.24	2,759,350.46	165,561.03

**3、长期投资：**
**(1) 长期投资分类**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	153,631,975.00	29,995,160.59		183,627,135.59
其他股权投资	17,083,968.81	18,855,373.32		35,939,342.13
股权投资差额				
合并价差				
合计	170,715,943.81	48,850,533.91		219,566,477.72
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	170,715,943.81	/	/	219,566,477.72

## (2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	与母 公司 关系	占被投 资公 司注 册资 本比 例 (%)	投 资 期 限	期 初 余 额	本 期 增 减 额	分 得 的 现 金 红 利	累 计 增 减 额	期 末 余 额	核 算 方 法
潍坊亚星乐天化工有限公司	对子 公司 投 资	75	2003- 04- 20~	153,631,975.00	29,995,160.59		183,627,135.59	183,627,135.59	权 益 法
朗盛亚星化学(潍坊)有限公司	对联 营企 业投 资	45	2004- 11- 25~	15,409,338.17	18,855,373.32		34,264,711.49	34,264,711.49	权 益 法

## (3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投 资公 司注 册资 本比 例 (%)	投 资 期 限	期 初 余 额	本 期 增 减 额	分 得 的 现 金 红 利	累 计 增 减 额	期 末 余 额	核 算 方 法
烟台冰轮塑业有限公司	20	2004- 12-30~	1,674,630.64			1,674,630.64	1,674,630.64	成 本 法

(4) 累计投资占期末净资产的比例为 20.9%。

## 4、主营业务收入及主营业务成本：

## (1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工行业	568,649,418.37	496,695,182.13	466,739,975.87	420,728,399.13
其中: 关联交易	4,870,605.15	4,295,647.74	1,632,168.13	1,485,198.19
合计	568,649,418.37	496,695,182.13	466,739,975.87	420,728,399.13

## (2) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
氯化聚乙烯	323,087,736.41	290,775,786.87	276,158,918.58	251,076,167.97
聚氯乙烯	103,258,269.00	87,611,756.61	96,960,848.27	80,435,687.14
烧碱	93,982,721.65	84,259,285.60	57,462,264.16	66,042,244.93
液氯	32,075,492.68	20,061,078.11	30,714,188.31	18,042,186.20
其他产品	16,245,198.63	13,987,274.94	5,443,756.55	5,132,112.89
其中: 关联交易	4,870,605.15	4,295,647.74	1,632,168.13	1,485,198.19
合计	568,649,418.37	496,695,182.13	466,739,975.87	420,728,399.13

## (3) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	469,679,799.28	403,995,232.78	416,049,338.17	374,324,188.25
国外	98,969,619.09	92,699,949.35	50,690,637.70	46,404,210.88
其中: 关联交易	4,870,605.15	4,295,647.74	1,632,168.13	1,485,198.19
合计	568,649,418.37	496,695,182.13	466,739,975.87	420,728,399.13

## 5、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	2,883,635.59	0.00
其中：按权益法确认收益	2,883,635.59	0.00
合计	2,883,635.59	0.00

报告期内子公司潍坊亚星乐天化工有限公司实现净利润 3,844,847.46 元，按 75% 投资比例确认投资收益 2,883,635.59 元。

## (七) 关联方及关联交易

## 1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
潍坊亚星集团有限公司	潍坊市奎文区鸢飞路 899 号	生产销售氯化聚乙烯、聚氯乙烯树脂等化工产品；高分子氯化聚合物的科研开发；医院；汽车货运。	控股股东	国有控股	陈华森

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
潍坊亚星集团有限公司	216,509,000.00		216,509,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
潍坊亚星集团有限公司	141,591,994.00	44.87			141,591,994.00	44.87

## 4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
潍坊第二热电有限责任公司	母公司的控股子公司

潍坊亚星大一橡塑有限公司	其他关联关系
潍坊亚星投资有限公司	间接控股股东
潍坊威朋化工有限公司	母公司的控股子公司
潍坊亚星经贸发展有限公司	母公司的控股子公司
朗盛亚星化学(潍坊)有限公司	联营公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
潍坊亚星集团有限公司	采购设备、备件	市价	6,261,180.59	15.12	4,517,045.32	13.55
潍坊第二热电有限责任公司	采购蒸汽	市价	883,850.44	100	466,186.73	100
潍坊亚星集团有限公司	接受运输服务	市价	1,043,403.72	20.51	817,273.37	14.02

### (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
潍坊亚星集团有限公司	销售辅料、备件	市价	2,766,118.33	23.11	3,605,255.98	38.12
潍坊亚星大一橡塑有限公司	销售 CPE	市价	4,573,182.91	1.32	1,632,168.13	0.59
潍坊亚星经贸发展有限公司	销售废料等	市价	2,188,638.08	18.30	0.00	0.00
潍坊第二热电有限责任公司	销售烧碱等	市价	319,200.94	0.33	0.00	0.00

### (3) 其他关联交易

1、2005 年 4 月 5 日, 本公司向公司母公司的控股子公司潍坊第二热电有限责任公司购买热电联产装置, 该资产的帐面价值为 25,235.45 万元人民币, 评估价值为 26,499.68 万元人民币, 实际购买金额为 26,499.68 万元人民币。详见“六、重要事项(五)收购资产情况”。

2、根据与潍坊亚星集团有限公司签订的土地租赁合同, 本公司每年 1 月份向潍坊亚星集团有限公司缴纳全年土地租赁费 915,936.90 元。

3、1-6 月份本公司按照与潍坊亚星集团有限公司签订的《关联交易协议》承担后勤综合服务费用 1,798,321.56 元, 去年同期为 1,731,605.43 元。

**6、关联方应收应付款项**

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应收款	潍坊亚星集团有限公司	2,759,350.46	808,737.31
其他应收款	潍坊第二热电有限责任公司	1,964,138.02	0.00
其他应收款	朗盛亚星化学(潍坊)有限公司	0.00	6,898.00
应收帐款	潍坊亚星大一橡塑有限公司	758,006.45	1,628,688.25
应收票据	潍坊亚星大一橡塑有限公司	2,225,600.00	1,670,000.00
其他应付款	潍坊亚星经贸发展有限公司	217,760.44	173,037.94
其他应付款	潍坊第二热电有限责任公司	0.00	185,317,734.62

**(八) 或有事项**

无

**(九) 承诺事项**

无

**(十) 资产负债表日后事项**

无

**(十一) 其他重要事项**

无

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。
- (四) 公司章程文本。
- (五) 其他有关资料。
- (六) 文件存放地：公司证券部

董事长：董顺兴

潍坊亚星化学股份有限公司

2005 年 8 月 13 日